



Statistique financière

**COMPTES 2010**

Département des Finances, de la  
Justice et de la Police

Delémont, mars 2011

**Embargo jusqu'au mercredi 09 mars 2011 à 12h00**

# Présentation des comptes 2010 de la République et Canton du Jura

## Table des matières

(Cliquez sur l'intitulé ou la page pour atteindre la page désirée)

**Communiqué du 9 mars 2011**

### **1. Compte administratif**

Compte administratif de l'Etat .....	1
Présentation schématique des comptes en 4 phases.....	2

### **2. Compte de fonctionnement**

Evolution des charges.....	3
Evolution des charges (graphique) .....	4
Evolution des charges : principales variations des charges par rapport au budget 2010 .....	5
Evolution des charges : principales variations des charges par rapport aux comptes 2009.....	6
Evolution des dépenses générales .....	7
Evolution des dépenses de transfert.....	8
Classification fonctionnelle des charges brutes totales.....	9
Evolution de l'effectif du personnel .....	10
Evolution des revenus.....	11
Evolution des revenus (graphique) .....	12
Evolution des revenus : principales variations des revenus par rapport au budget 2010 .....	13
Evolution des revenus : principales variations des revenus par rapport aux comptes 2009.....	14
Structure des revenus .....	15
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux.....	16
Evolution des impôts ordinaires et des impôts spéciaux (graphique) .....	17

### **3. Compte d'investissement**

Volume des investissements réalisés sur le territoire cantonal.....	18
Ecart du compte des investissements par rapport au budget 2010 .....	19
Les grands chantiers de l'Etat.....	20
Répartition des subventions nettes d'investissements.....	21

### **4. Situation financière**

Evolution du résultat de fonctionnement et du financement .....	22
Evolution du résultat de fonctionnement et des écarts budgétaires.....	23
Evolution du degré d'autofinancement des investissements .....	24
Evolution de la dette et des intérêts passifs.....	25
Evolution de la dette et des intérêts passifs (graphique) .....	26
Evolution des quotes-parts de l'Etat.....	27
Plan de soutien de base à l'emploi et aux entreprises – Effort cantonal.....	28
Constats et défis .....	29

Delémont, le 9 mars 2011

2, rue du 24-Septembre  
CH-2800 Delémontt +41 32 420 50 50  
f +41 32 420 50 51  
secr.sic@jura.ch**Embargo jusqu'à 12h**

# Communiqué de presse

## Comptes 2010 équilibrés: mieux que prévu

**Pour la quatrième année consécutive, les comptes de l'Etat jurassien bouclent sur un résultat positif en 2010. Alors que le budget prévoyait une perte de 4,3 millions de francs, les comptes présentent finalement un léger bénéfice de 235'000 francs. Ce résultat meilleur que prévu est dû essentiellement à la reprise économique plus rapide qu'attendu, qui a entraîné une hausse des recettes fiscales des personnes morales. En outre, l'Etat a maintenu, comme en 2009, ses investissements à un haut niveau.**

Dans le détail des chiffres, les charges de l'Etat sont globalement bien maîtrisées à 783,9 millions de francs (+0,9% par rapport au budget). Les charges de personnel sont conformes au cadre budgétaire (+0,37%) et n'augmentent que de 1,4 million de francs (+0,6%) par rapport à 2009. L'effectif global de l'administration s'élève à fin 2010 à 809,5 postes à plein temps (+6,6 par rapport à fin 2009) et celui des enseignant-e-s à 923,3 postes (+4,1 postes). Parmi les rubriques qui ont connu une évolution favorable, les charges d'intérêts ont baissé par rapport à 2009 et se situent également à un niveau inférieur au budget, grâce à une gestion rigoureuse de la trésorerie et à des taux d'intérêt toujours historiquement bas. En revanche, les amortissements sont supérieurs au budget, en raison d'éliminations de créances devenues irrécouvrables, pour un montant de 5,1 millions de francs. Les contributions payées aux autres cantons pour la formation, les hospitalisations et les prisons augmentent de 9,4% en une seule année et dépassent le budget de 4,6%.

Les recettes totales ont atteint 784,2 millions de francs, soit 1,5% de plus que prévu au budget. La baisse prévue des rentrées fiscales des personnes physiques s'est confirmée. Globalement, le montant encaissé s'élève à 203 millions de francs, soit 9,4 millions de moins qu'en 2009. Heureusement, la reprise de la conjoncture, plus forte et plus rapide que prévu, et la bonne santé financière des entreprises, ont permis de compenser ce manque à gagner. Les rentrées fiscales des personnes morales ont ainsi atteint 37,7 millions de francs, en hausse de 7,5 millions par rapport à 2009. Les droits de mutations (transactions sur le marché immobilier) ont également rapporté 1,2 million de plus que l'année précédente et sont en hausse de 10,0% par rapport au budget. Quant aux parts fédérales (péréquation financière, IFD, impôt anticipé...), elles ont fortement progressé par rapport à 2009 pour s'élever à 151,2 millions de francs.

Comme en 2009, les investissements ont été maintenus à un niveau supérieur à la moyenne de 36,0 millions de francs des années 2001 à 2008. La part nette à charge de l'Etat s'élève à 47,1 millions de francs, pour un montant total investi sur territoire cantonal supérieur à 200 millions de francs pour la troisième année de suite. Les routes et les bâtiments ont absorbé l'essentiel de ces montants, alors que l'Etat a également consacré 19,5 millions de francs à des tiers sous forme de subventions. Les principaux secteurs bénéficiaires sont la santé, l'agriculture, l'environnement et l'économie.

L'insuffisance de financement est conforme au budget et atteint 9,9 millions de francs. En ce qui concerne la dette, on arrive à la fin du processus de baisse rendu possible par les rentrées extraordinaires de 2004 et 2005. Elle se situe aujourd'hui à 258 millions de francs, en légère hausse, mais reste néanmoins inférieure de moitié à ce qu'elle était en 2003. En 2010, les charges d'intérêts ont continué à reculer et représentent désormais moins de 3% des recettes fiscales.

La situation financière de l'Etat jurassien est désormais saine, mais pas sans risques. Le Gouvernement veillera, dans le cadre de l'élaboration de son programme de législature et du plan financier 2012-2016, à poursuivre cette politique financière responsable et durable.

**COMPTES 2010 - COMPTE ADMINISTRATIF DE L'ÉTAT**

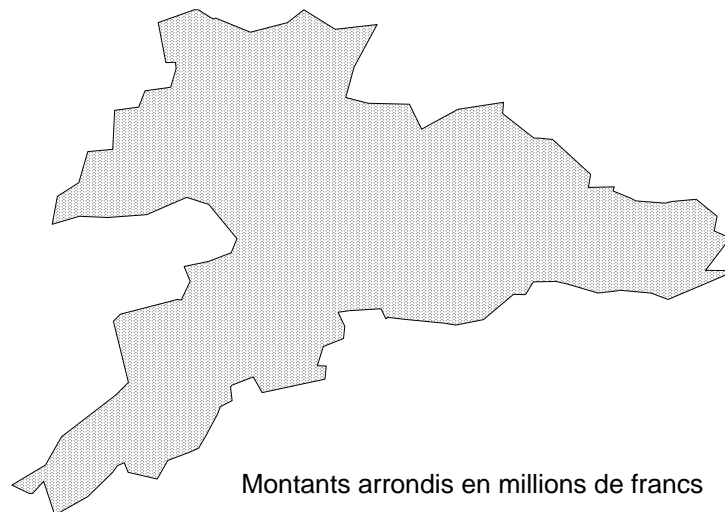
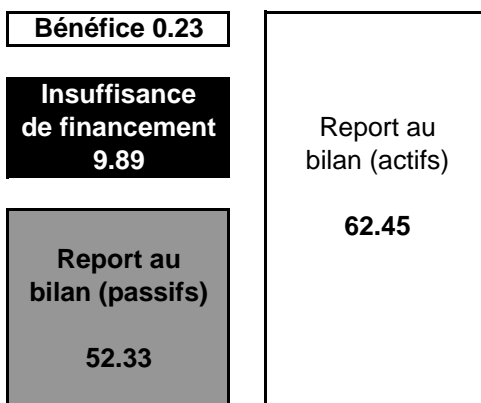
Montants arrondis en milliers de francs

Le compte de fonctionnement 2010 de l'Etat affiche un équilibre alors que le budget prévoyait un déficit de 4,3 mios. Les investissements nets sont supérieurs au budget et s'établissent au même niveau qu'en 2009. L'amélioration du compte de fonctionnement et le surplus d'investissements nets par rapport au budget se compensent. L'insuffisance de financement et le degré d'autofinancement sont très proches à la fois du budget et des comptes 2009.

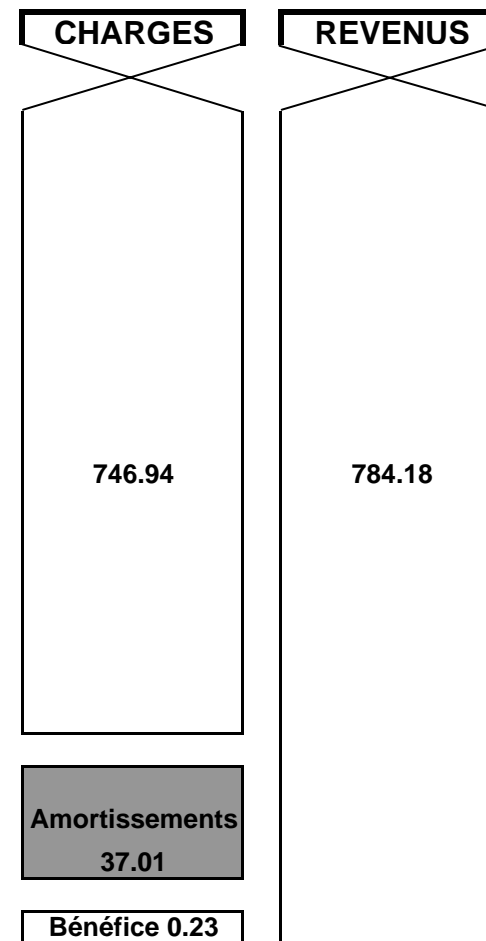
	Comptes 2009		Budget 2010		Comptes 2010	
	Charges	Produits	Charges	Produits	Charges	Produits
<b>Fonctionnement</b>						
Charges et revenus	770'934	773'140	776'963	772'684	<b>783'944</b>	<b>784'179</b>
Excédent de revenus	2'206			4'279	<b>235</b>	
<b>Investissements</b>						
Dépenses et recettes	64'053	17'121	59'849	16'650	<b>62'457</b>	<b>15'323</b>
Investissements nets		46'932		43'198		<b>47'134</b>
<b>Financement</b>						
Investissements nets	46'932		43'198		<b>47'134</b>	
Amortissements		35'175		37'000		<b>37'009</b>
Excédent de revenus (fonctionnement)		2'206	4'279			<b>235</b>
Insuffisance de financement		9'551		10'477		<b>9'890</b>
<b>Variations au bilan</b>						
Insuffisance de financement	9'551		10'477		<b>9'890</b>	
Report au bilan (passifs)	52'296		53'650		<b>52'332</b>	
Report au bilan (actifs)		64'053		59'849		<b>62'457</b>
Augmentation nette de la fortune	2'206			4'279	<b>235</b>	

COMPTES 2010 - PRÉSENTATION SCHÉMATIQUE DES COMPTES EN 4 PHASES

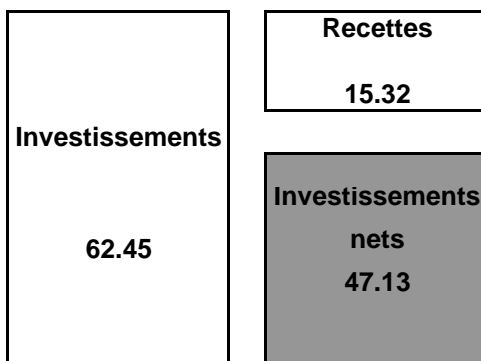
4 VARIATIONS AU BILAN



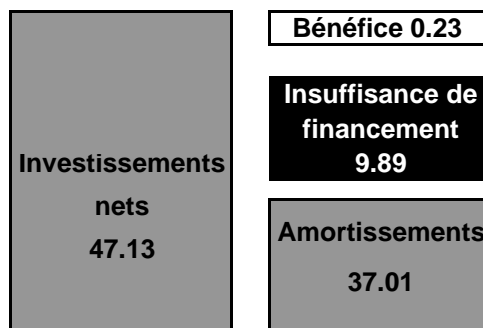
1 FONCTIONNEMENT



2 INVESTISSEMENTS



3 FINANCEMENT



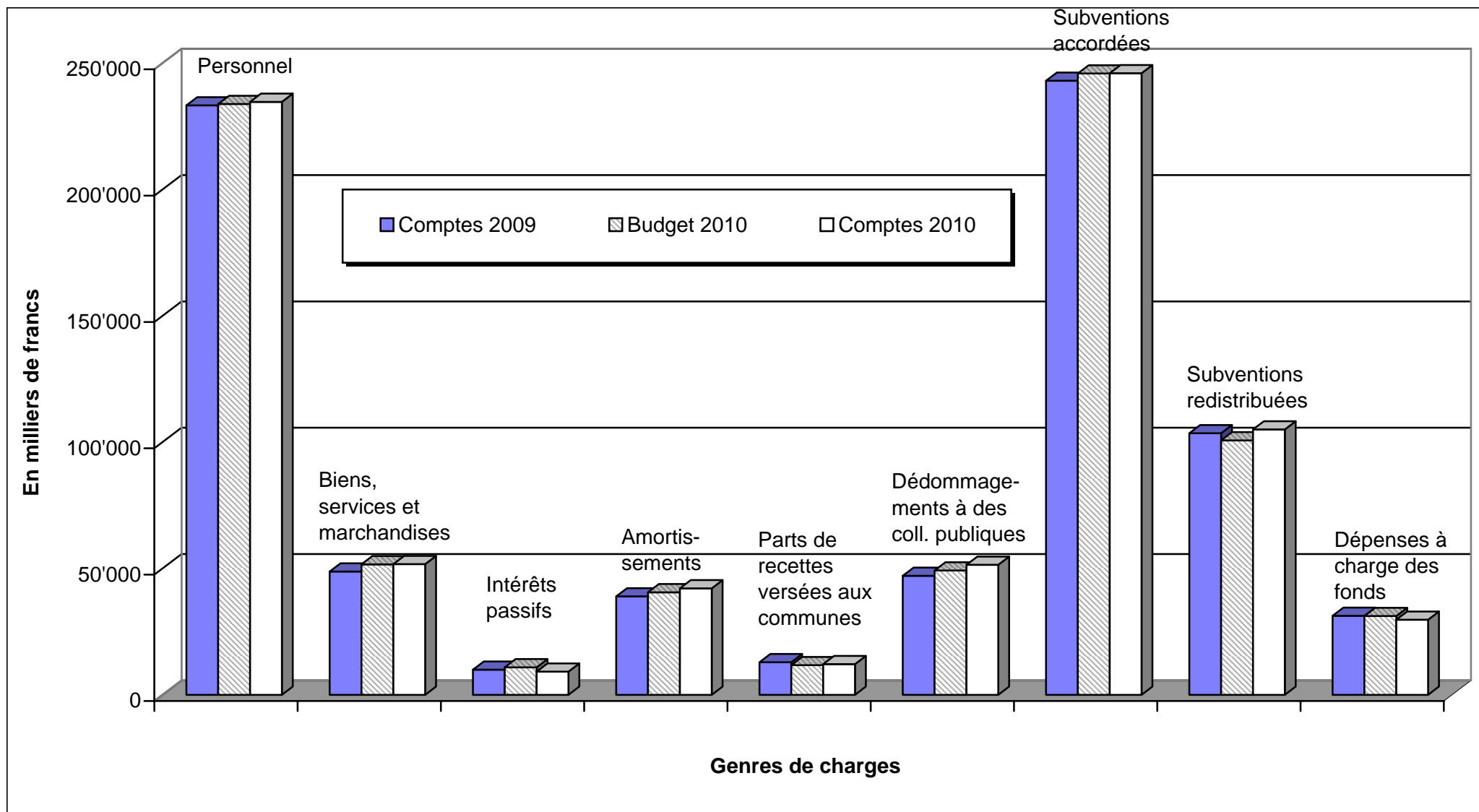
**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DES CHARGES**

Montants arrondis en milliers de francs

Si l'on ne tient pas compte des écritures comptables (amortissements du patrimoine administratif et attributions aux fonds) ou neutres (subventions redistribuées), les charges réelles sont supérieures de 0,97 % au budget et leur progression par rapport aux comptes 2009 est de 2,03 %.

No	Libellé du compte	Comptes 2009		Budget 2010		Comptes 2010		Ecarts / budget
		En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	+/- en %
30	CHARGES DE PERSONNEL	233'284	30.26	233'816	30.09	234'673	29.93	0.37
31	BIENS, SERVICES ET MARCHANDISES	48'793	6.33	51'660	6.65	51'706	6.60	0.09
32	INTÉRÊTS PASSIFS	9'960	1.29	10'882	1.40	9'170	1.17	-15.73
33	AMORTISSEMENTS	38'948	5.05	40'580	5.22	42'140	5.38	3.84
34	PARTS DE RECETTES VERSÉES AUX COMMUNES	12'907	1.67	11'726	1.51	12'147	1.55	3.59
35	DÉDOMMAGEMENTS À DES COLLECTIVITÉS PUBL.	47'098	6.11	49'194	6.33	51'448	6.56	4.58
36	SUBVENTIONS ACCORDÉES	243'045	31.53	245'907	31.65	246'001	31.38	0.04
37	SUBVENTIONS REDISTRIBUÉES	103'536	13.43	100'709	12.96	105'039	13.40	4.30
377	DÉPENSES À CHARGE DES FONDS	31'265	4.06	31'172	4.01	29'728	3.79	-4.63
38	ATTRIBUTIONS AUX FONDS	1'425	0.18	570	0.07	1'347	0.17	136.32
39	IMPUTATIONS INTERNES	673	0.09	747	0.10	545	0.07	-27.04
<b>3</b>	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>770'934</b>	<b>100.00</b>	<b>776'963</b>	<b>100.00</b>	<b>783'944</b>	<b>100.00</b>	<b>0.90</b>

**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DES CHARGES**





**COMPTES 2010 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AU BUDGET 2010**

Montants bruts arrondis en millions de francs

Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Charges de personnel des écoles	30	1.50	Jetons de présence	300	0.15
Charges de personnel de l'administration	30	1.15	Charges de personnel des fouilles archéologiques	301	1.20
Entretien et prestations dans le domaine routier	31	0.20	Formation	309	0.40
Entretien des bâtiments	314	0.20	Vaccinations et prestations de service de la santé	31	0.50
Indemnités aux vétérinaires	318	0.30	Mandats et études de l'Office de l'environnement	318	0.45
Placement de mineurs	318	0.25	Promotion économique	318	0.45
Prestations de service de l'Office de la culture	318	0.25	Frais de procédure des tribunaux	318	0.20
Frais d'examens de fin d'apprentissage	318	0.20	Intérêts des emprunts	322	1.65
Mesures pédagothérapeutiques	318	0.20	Dédommagements à d'autres cantons	351	0.30
Frais d'accidents hydrocarbures	319	0.20	Institutions de santé	364	4.05
Eliminations de créances	330	1.55	Subventions de Nouvelle politique régionale	364	0.25
Parts IFD destinées aux autres cantons	340	0.35	Subventions aux transports publics	364	0.20
Hospitalisations extérieures	351	1.20	Dépenses à charge du fonds gestion des déchets	377	0.75
Universités et écoles d'autres cantons	351	1.00	Dépenses à charge du fonds de péréquation	377	0.65
Frais de détention dans les établissements pénitentiaires	351	0.30	Dépenses à charge du fonds du tourisme	377	0.50
Allocations familiales dans l'agriculture	360	0.25	Dépenses à charge du fonds formations prof.	377	0.45
Solde dû pour répartition des charges 2009 action sociale	362	0.90	Imputations internes	390	0.20
Subventions aux transports scolaires	362	0.30			
Subventions aux institutions sociales extérieures	364	0.90			
Aide aux entreprises	365	0.35			
Bourses d'étude et d'apprentissage	366	0.65			
Dépenses d'assistance sociale	366	0.55			
Assistance judiciaire	366	0.25			
PC AVS/AI et autres assurances sociales	366	0.25			
Pensions alimentaires	366	0.20			
Subventions fédérales redistribuées	37	4.35			
Dépenses à charges du fonds pour l'emploi	377	0.50			
Dépenses à charge du fonds de dommages de la faune	377	0.25			
Attributions aux fonds	380	0.80			
<b>Total</b>		<b>19.35</b>	<b>Total</b>		<b>12.35</b>

**COMPTES 2010 - PRINCIPALES VARIATIONS DES CHARGES PAR RAPPORT AUX COMPTES 2009**

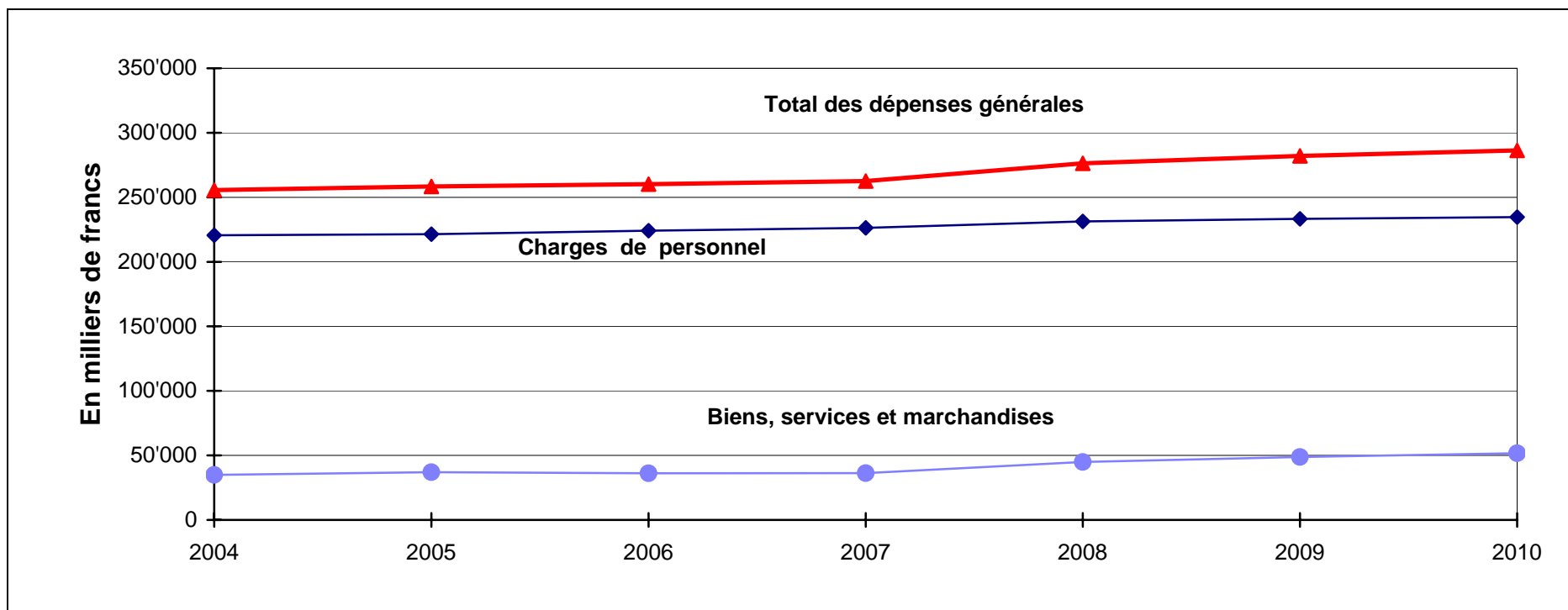
Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Charges de personnel de l'administration	30	1.30	Charges de personnel des fouilles archéologiques	300	0.50
Charges de personnel des écoles	30	0.60	Entretien et prestations pour les routes	310	0.20
Loyers et chauffage des bâtiments	31	0.30	Maintenance et prestations informatiques	31	0.20
Prestations et imprimés Gouvernement-Chancellerie	31	0.30	Vaccinations et mandats de santé	318	0.50
PaléoJura	318	0.50	Frais de procédure dans les tribunaux	318	0.35
Prestations de service du Service de la population	318	0.50	Lutte contre les épizooties	318	0.20
Mandats et prestations de l'Office de la culture	318	0.35	Intérêts des emprunts	322	0.80
Mesures pédothérapeutiques et autres prestations SEN	318	0.30	Part des communes à l'impôt des frontaliers et autres	340	0.75
Classe bilingue et système informatique des écoles	318	0.30	Alimentation de la provision conjoncturelle	363	3.00
Prestations de promotion économique	318	0.30	Alimentation du fonds pour l'emploi	363	1.10
Frais pour accidents hydrocarbures	319	0.20	Alimentation de la Caisse des épizooties	363	0.20
Frais d'examens de fin d'apprentissage	318	0.20	Subventions pour perte d'animaux	365	0.25
Biens, services et marchandises, soldes autres	31	1.10	Dépenses à charge du fonds d'aide aux fusions	377	4.55
Eliminations de créances	330	1.35	Dépenses à charge du fonds formations prof.	377	0.30
Amortissements du patrimoine administratif	331	1.85	Attribution au fonds pour la gestion des déchets	380	0.50
Universités et écoles extérieures	351	2.50			
Hospitalisations extérieures	351	1.55			
Autres dédommagements aux cantons	351	0.30			
Allocations familiales dans l'agriculture	360	0.20			
Transports scolaires	362	0.40			
Autres subventions aux communes	362	0.30			
Institutions de santé	364	0.70			
Subventions aux transports publics	364	0.35			
Institutions sociales jurassiennes	364	0.25			
Institutions sociales scolaires	364	0.20			
Subventions pour qualité écologique	365	0.70			
Fondation rurale interjurassienne	365	0.20			
Subsides pour primes d'assurance maladie	366	1.70			
Prestations complémentaires AVS/AI	366	1.25			
Dépenses d'assistance sociale	366	0.60			
Bourses d'étude et d'apprentissage	366	0.25			
Aide au tiers-monde	367	0.35			
Subventions fédérales redistribuées	37	1.50			
Dépenses à charge du fonds pour l'emploi	377	2.65			
Dépenses à charge du fonds de gestion des déchets	377	0.50			
Attribution au fonds d'aide aux fusions	380	0.50			
<b>Total</b>		<b>26.40</b>	<b>Total</b>		<b>13.40</b>

**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES GÉNÉRALES**

Montants arrondis en milliers de francs

Années	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Charges de personnel	220'635	221'421	224'091	226'361	231'366	233'284	234'673
Biens, services et marchandises	34'942	37'007	36'112	36'219	44'942	48'793	51'706
<b>TOTAL DES DÉPENSES GÉNÉRALES</b>	<b>255'577</b>	<b>258'428</b>	<b>260'203</b>	<b>262'580</b>	<b>276'308</b>	<b>282'077</b>	<b>286'379</b>

Ces dépenses propres sont supérieures de 0,32 % au budget et en progression de 1,53 % par rapport aux comptes 2009. La faible augmentation des charges de personnel depuis 2008 s'explique par la mise en oeuvre des mesures d'assainissement touchant le personnel.



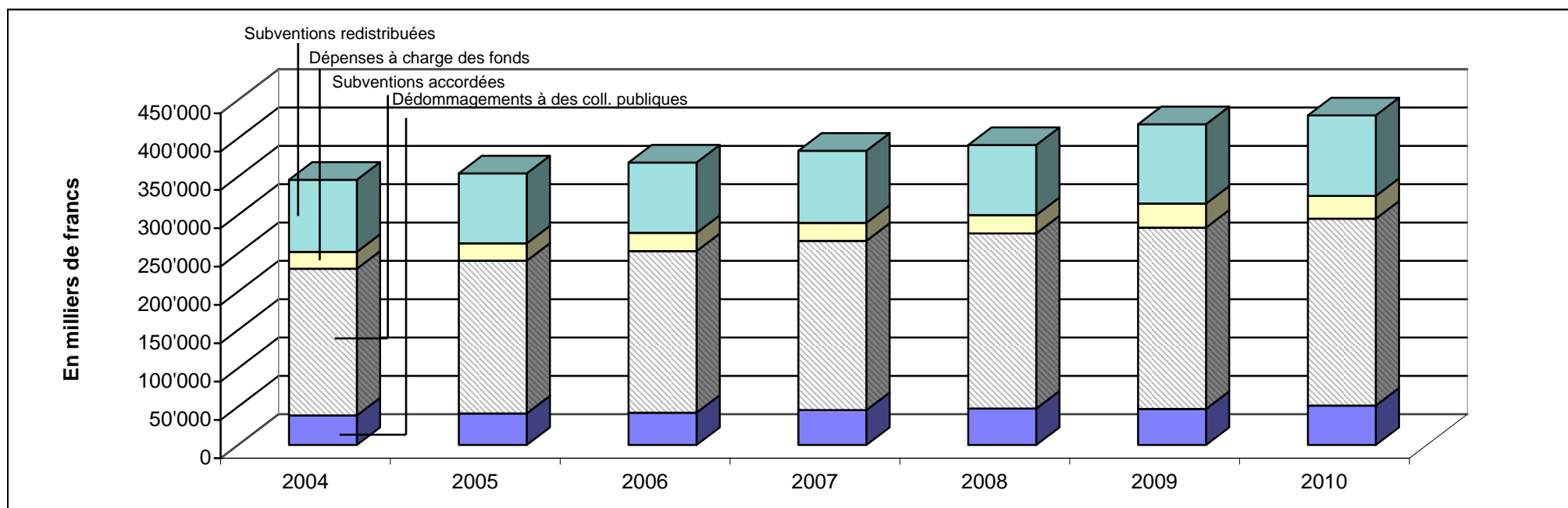
**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DES DÉPENSES DE TRANSFERT**

Montants arrondis en milliers de francs

Années	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Dédommagements à des collectivités publiques	38'576	41'253	42'201	45'537	47'629	47'098	51'448
Subventions accordées *)	191'417	199'084	210'834	220'767	228'312	236'520	243'769
Dépenses à charge des fonds	22'037	22'699	23'711	23'563	24'009	31'265	29'728
Subventions redistribuées	93'952	91'266	91'805	93'950	91'416	103'536	105'039
<b>TOTAL DES DEPENSES DE TRANSFERT</b>	<b>345'982</b>	<b>354'302</b>	<b>368'551</b>	<b>383'817</b>	<b>391'366</b>	<b>418'419</b>	<b>429'984</b>

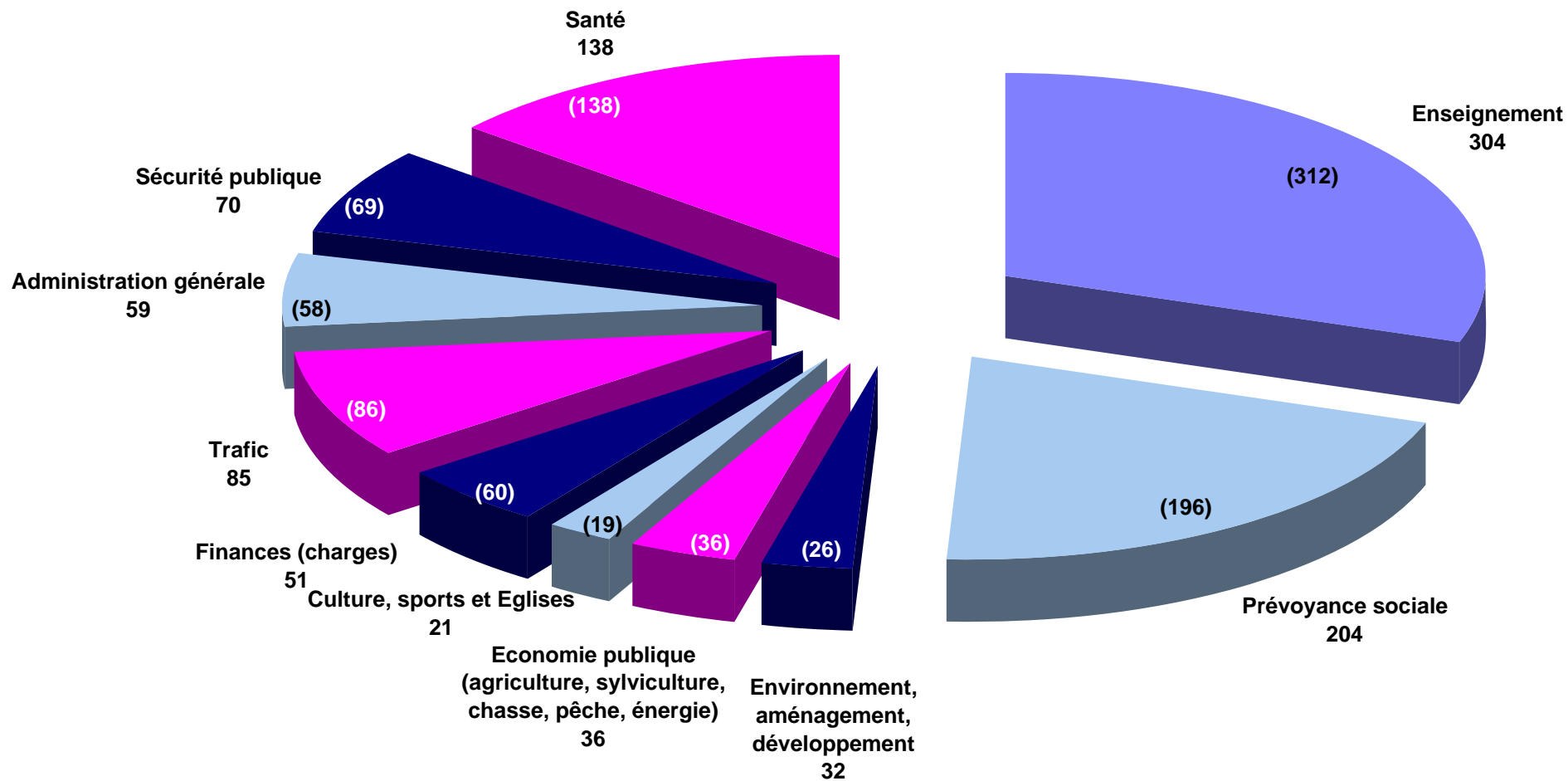
\*) sans l'alimentation des fonds et des provisions

Ces dépenses sont en augmentation de 2,76 % par rapport aux comptes 2009. Par rapport au budget, le dépassement représente 1,22 %. Mais, sans les subventions redistribuées, à effet neutre, le surplus n'est que de 0,26 %. La progression annuelle moyenne est de 3,69% de 2004 à 2010.

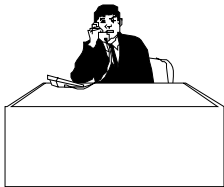
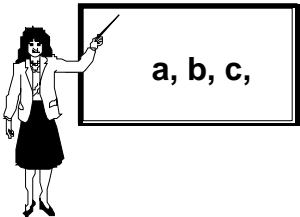


**COMPTES 2010 - CLASSIFICATION FONCTIONNELLE DES CHARGES BRUTES TOTALES**

Une somme de 1'000 francs se répartit comme suit :  
(Comptes 2009 entre parenthèses)



COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DE L'EFFECTIF DU PERSONNEL

	31.12. 2004	31.12. 2005	31.12. 2006	31.12. 2007	31.12. 2008	31.12. 2009	31.12. 2010
<p><b>PERSONNEL ADMINISTRATIF</b> (sans les fouilles archéologiques)</p> 	816.6	804.8 *	800.2	794.6 **	783.4	802.9	809.5
	04/05	05/06	06/07	07/08	08/09	09/10	10/11
<p><b>PERSONNEL ENSEIGNANT</b></p> 	928.3	921.8	916.8	926.9 **	923.5	919.2	923.3

\* Externalisation d'une trentaine de postes au 1er janvier 2005 (Fondation rurale interjurassienne et HE-ARC).

\*\* Transferts entre les deux catégories (enseignantes en soins et chefs de division scolaire).

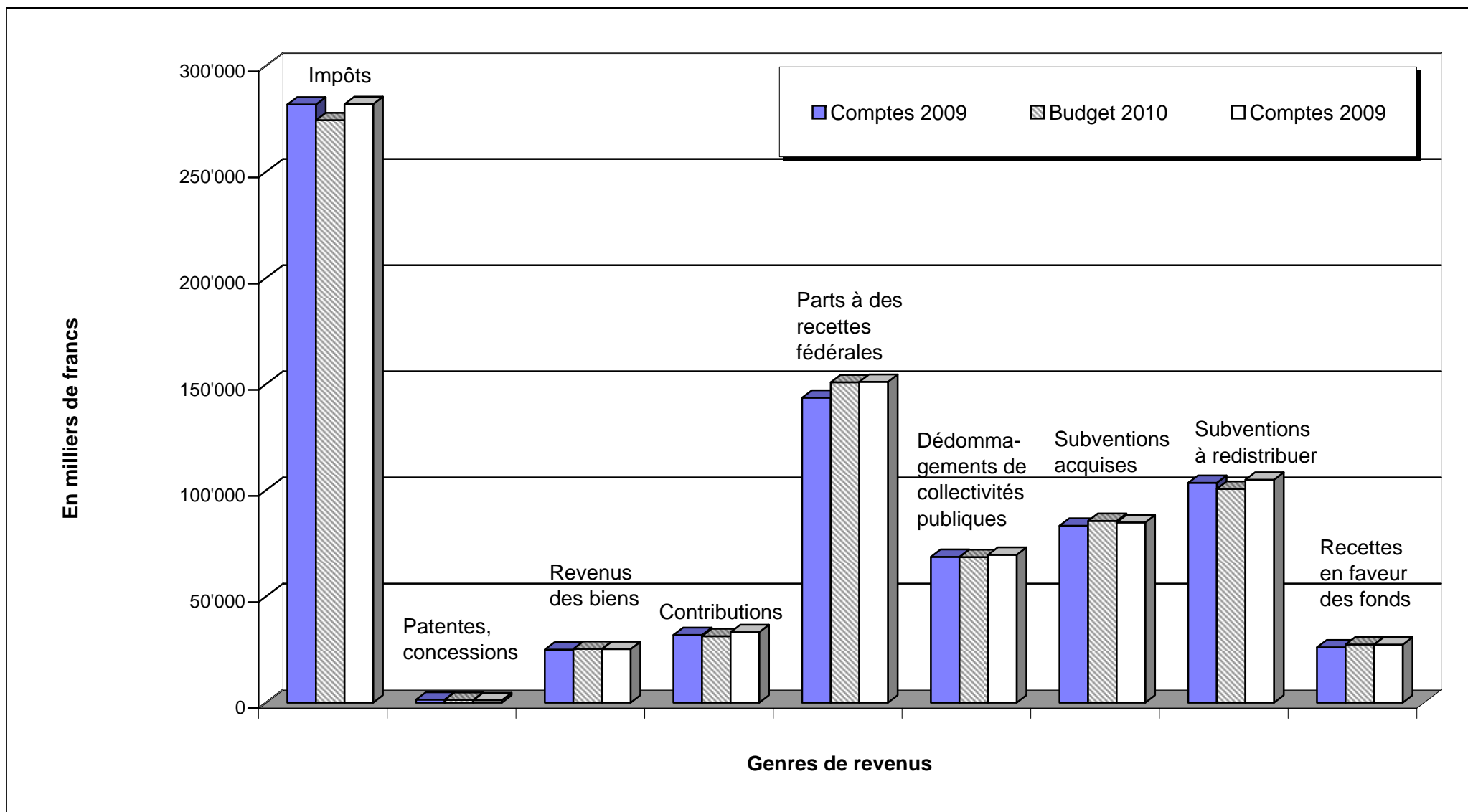
**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DES REVENUS**

Montants arrondis en milliers de francs

Si l'on ne tient pas compte des écritures comptables (prélèvements sur les fonds) et neutres (subventions à redistribuer), les revenus sont supérieurs de 1,45 % au budget, surtout en raison des impôts sur les personnes morales, et en progression de 1,96 % par rapport aux comptes 2009.

No	Libellé du compte	Comptes 2009		Budget 2010		Comptes 2010		Ecarts / budget
		En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	En milliers de francs	En % du total	+/- en %
40	IMPÔTS	281'810	36.45	274'402	35.51	282'002	35.96	2.77
41	PATENTES, CONCESSIONS	1'440	0.19	1'329	0.17	1'180	0.15	-11.21
42	REVENUS DES BIENS	25'000	3.23	25'350	3.28	25'248	3.22	-0.40
43	CONTRIBUTIONS	31'904	4.13	31'320	4.05	33'224	4.24	6.08
44	PARTS À DES RECETTES FÉDÉRALES	143'666	18.58	150'927	19.53	151'151	19.28	0.15
45	DÉDOMMAGEMENTS DE COLLECTIVITÉS PUBL.	68'683	8.88	68'587	8.88	69'660	8.88	1.56
46	SUBVENTIONS ACQUISES	83'353	10.78	85'616	11.08	84'910	10.83	-0.82
47	SUBVENTIONS À REDISTRIBUER	103'536	13.39	100'709	13.03	105'039	13.39	4.30
477	RECETTES EN FAVEUR DES FONDS	26'058	3.37	27'418	3.55	27'380	3.49	-0.14
48	PRÉLÈVEMENTS SUR LES FONDS	7'017	0.91	6'279	0.81	3'840	0.49	-38.84
49	IMPUTATIONS INTERNES	673	0.09	747	0.10	545	0.07	-27.04
<b>4</b>	<b>TOTAL DES REVENUS</b>	<b>773'140</b>	<b>100.00</b>	<b>772'684</b>	<b>100.00</b>	<b>784'179</b>	<b>100.00</b>	<b>1.49</b>

**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DES REVENUS**





**COMPTES 2010 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AU BUDGET 2010**

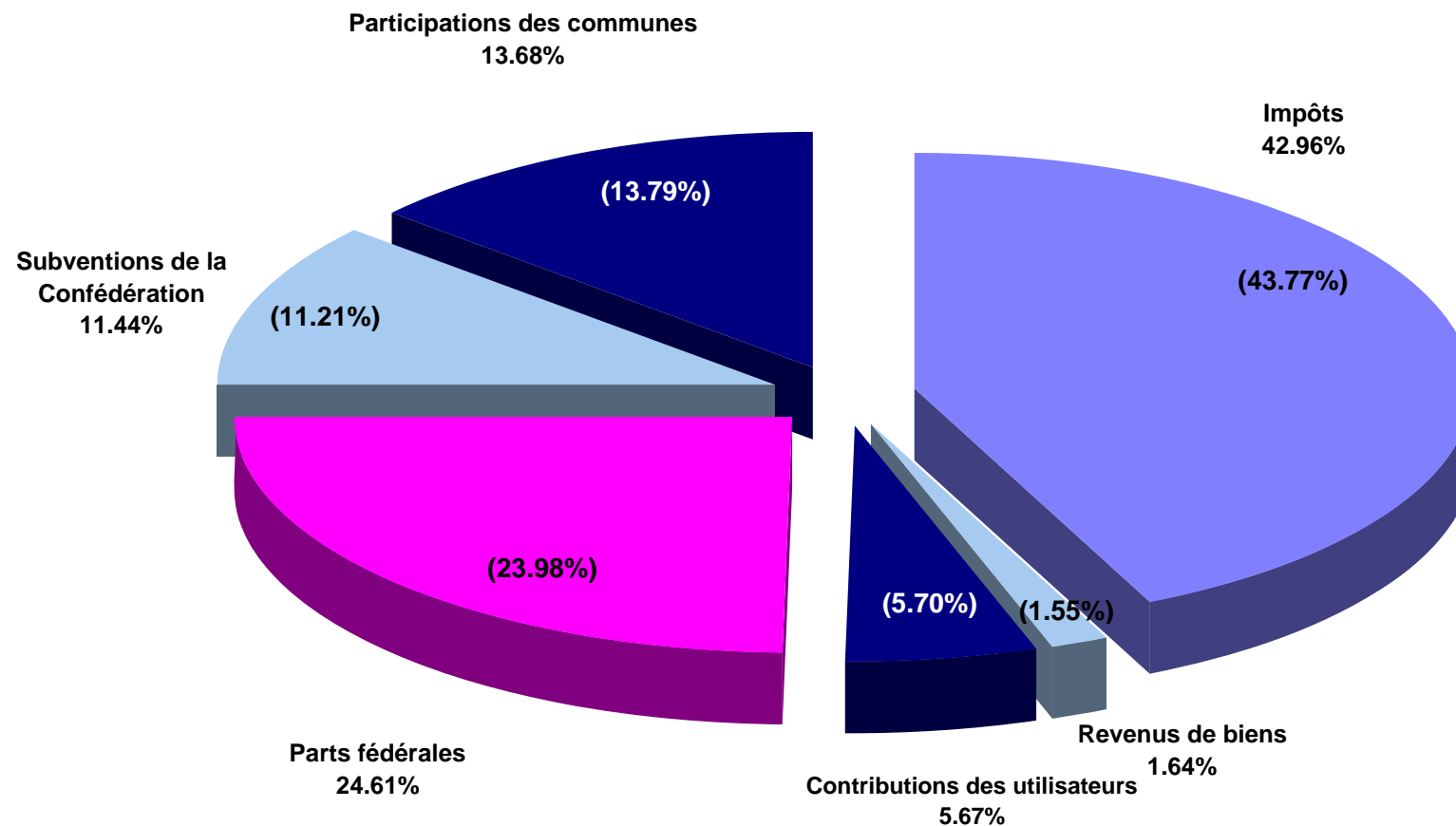
Augmentations	Rubriques	Montants	Diminutions	Rubriques	Montants
Impôt à la source	400	1.60	Impôts des personnes physiques	400	1.80
Impôts des personnes morales	401	7.15	Rappels d'impôts et amnistie fiscale	401	1.15
Impôts sur les gains de loterie	403	0.80	Intérêts actifs	420	0.25
Droits de mutation et de gages immobiliers	404	0.80	Emoluments et amendes des tribunaux	43	0.65
Dividendes d'actions et parts sociales	422	0.40	Remboursements de frais du Service de l'économie	436	0.25
Autres contributions	43	0.70	Amendes de la police	437	0.20
Emoluments des offices de poursuites	431	0.45	Part à l'impôt fédéral direct	440	0.35
Emoluments pour délivrance des documents d'identité	431	0.20	Part à l'impôt sur les huiles minérales	440	0.25
Bénéfice pour décharge A16	436	1.00	Subventions fédérales liées à l'A16	460	2.35
Remboursements de salaires par les assurances	436	0.35	Redevance poids lourds	460	0.20
Remboursements de frais à l'Office de l'environnement	436	0.25	Subventions fédérales à la coopération	460	0.20
Part à l'impôt anticipé	440	0.80	Recettes en faveur du fonds de péréquation	477	0.80
Ecolages d'autres cantons	451	0.50	Prélèvement sur la réserve conjoncturelle	480	2.00
Parts des communes aux charges de l'enseignement	452	0.50	Prélèvements sur les fonds	480	0.45
Subventions fédérales aux PC AVS/AI	460	0.65	Imputations internes	490	0.20
Subventions fédérales à la formation professionnelle	460	0.55			
Subventions fédérales à la police	460	0.45			
Subventions fédérales dans le domaine de l'agriculture	460	0.30			
Contribution cantonale à la Caisse des épizooties	463	0.20			
Subventions fédérales à redistribuer	470	4.35			
Recettes en faveur du fonds pour l'emploi	477	0.65			
<b>Total</b>		<b>22.65</b>	<b>Total</b>		<b>11.10</b>

**COMPTES 2010 - PRINCIPALES VARIATIONS DES REVENUS PAR RAPPORT AUX COMPTES 2009**

<b>Augmentations</b>	<b>Rubriques</b>	<b>Montants</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Rubriques</b>	<b>Montants</b>
Impôt des personnes morales	401	5.85	Impôts des personnes physiques	400	4.75
Rappels d'impôts et amnistie fiscale	401	1.70	Impôt à la source	400	3.45
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie	403	0.25	Impôt des frontaliers	400	1.20
Droits de mutation et de gages immobiliers	404	1.15	Patentes et concessions	41	0.25
Taxes des successions et donations	405	0.25	Locations	427	0.30
Taxes des véhicules	406	0.40	Emoluments et amendes des tribunaux	43	0.60
Intérêts actifs	420	0.20	Remboursements de frais de vaccinations	436	0.45
Dividendes d'actions et parts sociales	421	0.45	Remboursements de frais au Service de l'économie	436	0.20
Emoluments pour délivrance des documents d'identité	431	0.65	Part à l'impôt fédéral direct	440	0.85
Emoluments de poursuites	431	0.45	Contributions d'autres cantons aux institutions sociales	451	0.20
Remboursements de frais dans le domaine routier	436	0.35	Redevance poids lourds	460	1.30
Remboursements de frais à l'Office de l'environnement	436	0.25	Subventions fédérales en lien avec l'A16	460	0.35
Remboursements de frais à la coopération	436	0.20	Subventions fédérales à la coopération	460	0.30
Remboursements de frais de poursuites	436	0.20	Contribution cantonale à la Caisse des épizooties	463	0.20
Rémunération de la garantie BCJ	439	0.40	Recettes en faveur du fonds formations prof.	477	0.40
Part à l'impôt anticipé	440	0.25	Prélèvement sur le fonds d'aide aux fusions	480	4.05
Péréquation fédérale et intercantonale	443	8.00	Imputations internes	490	0.20
Ecolages d'autres cantons	451	0.60			
Parts des communes aux charges de l'enseignement	452	0.60			
Parts fédérales aux assurances sociales	460	2.10			
Subventions fédérales à la police	460	0.45			
Subventions fédérales à l'agriculture	460	0.40			
Subventions fédérales à l'Office de l'environnement	460	0.40			
Parts des communes aux assurances sociales	462	0.30			
Subventions fédérales à redistribuer	470	1.50			
Recettes en faveur du fonds pour l'emploi	477	1.75			
Prélèvements sur divers fonds	480	0.90			
<b>Total</b>		<b>30.00</b>	<b>Total</b>		<b>19.05</b>

## COMPTES 2010 - STRUCTURE DES REVENUS REELS

Les revenus proviennent de :  
(Comptes 2009 entre parenthèses)



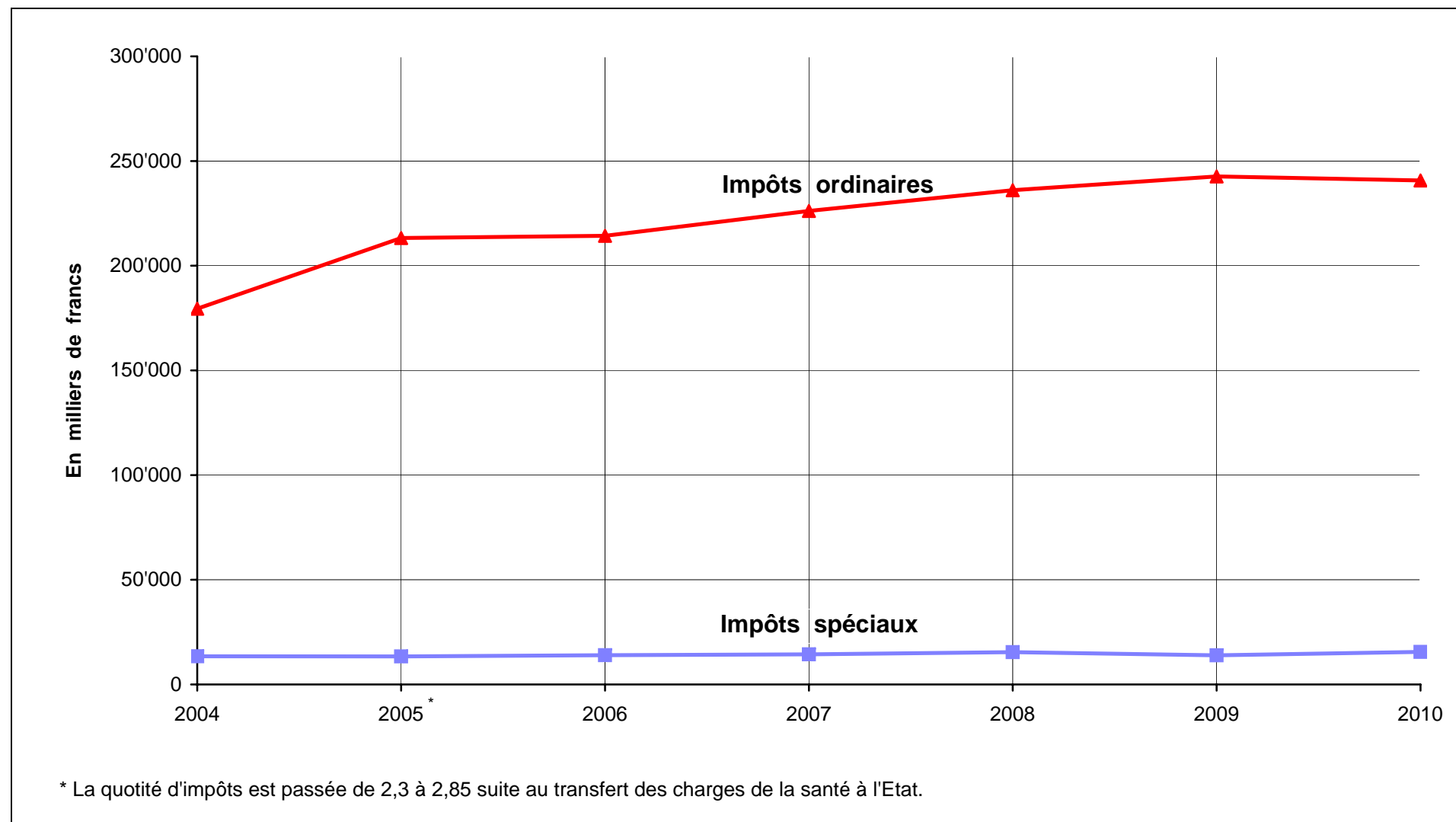
**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX**

Montants arrondis en milliers de francs

Les recettes fiscales (sans la taxe sur les véhicules) sont supérieures de 3,02 % au budget surtout en raison d'une progression plus forte que prévu des rentrées des impôts des personnes morales. Par contre, elles sont au total quasi au même niveau qu'aux comptes 2009 (- 0,09 %) du fait d'un recul, tel que planifié, des rentrées des impôts des personnes physiques.

Années	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
<b>Impôts ordinaires</b>							
Impôts sur le revenu et la fortune (400)	157'335	184'054	184'650	190'058	201'304	212'405	203'009
Impôts sur le bénéfice et le capital (401)	22'150	29'179	29'641	36'108	34'783	30'212	37'738
<b>Total</b>	<b>179'485</b>	<b>213'233</b>	<b>214'291</b>	<b>226'166</b>	<b>236'087</b>	<b>242'617</b>	<b>240'747</b>
<b>Impôts spéciaux</b>							
Impôts sur les gains immobiliers et de loterie (403)	1'524	1'886	2'204	3'298	2'851	3'581	3'807
Droits de mutation et gages immobiliers (404)	8'522	8'138	8'229	8'396	7'940	7'520	8'692
Impôts sur les successions et les donations (405)	3'419	3'390	3'543	2'715	4'645	2'833	3'076
<b>Total</b>	<b>13'465</b>	<b>13'414</b>	<b>13'976</b>	<b>14'409</b>	<b>15'436</b>	<b>13'934</b>	<b>15'575</b>

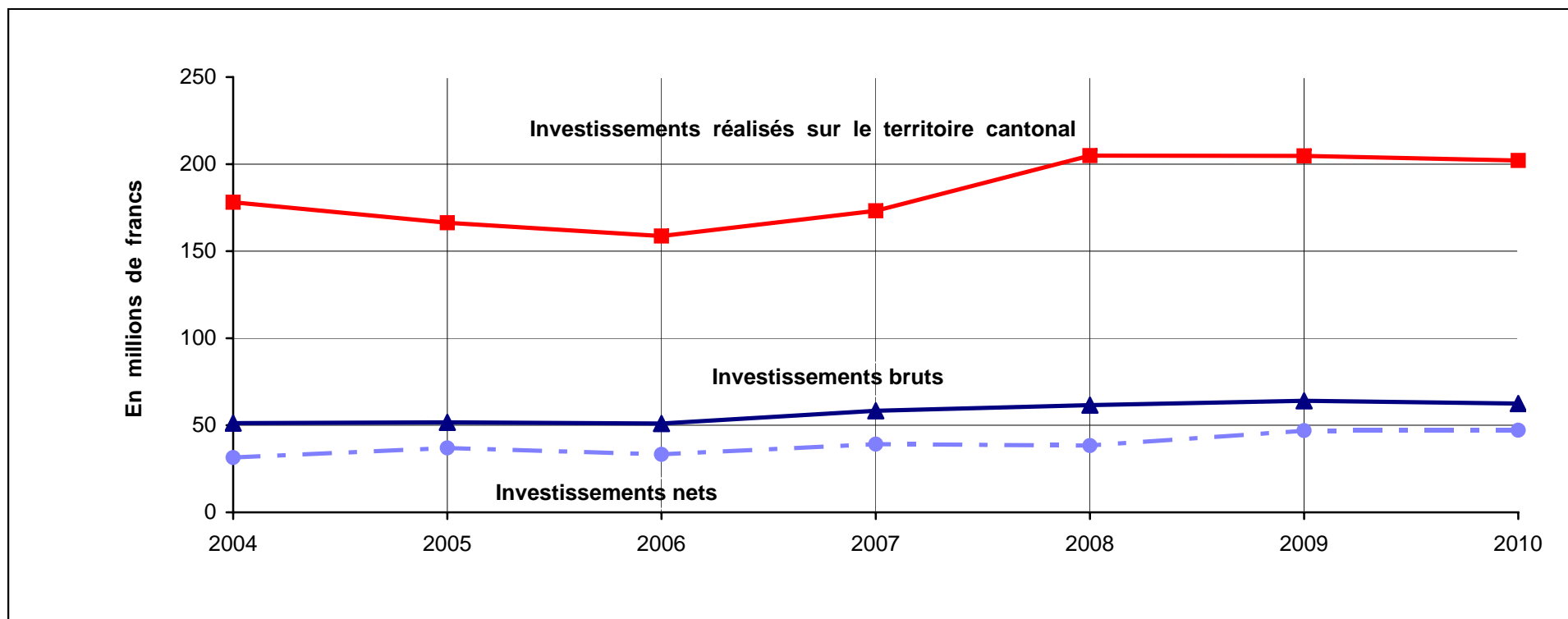
## COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DES IMPÔTS ORDINAIRES ET DES IMPÔTS SPÉCIAUX



## COMPTES 2010 - VOLUME DES INVESTISSEMENTS REALISÉS SUR LE TERRITOIRE CANTONAL

Montants arrondis en millions de francs

Années	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Investissements réalisés sur le territoire cantonal	178.1	166.3	158.7	173.2	204.9	204.7	202.1
Investissements bruts	51.2	51.7	51.0	58.3	61.6	64.1	62.5
Investissements nets	31.5	37.0	33.3	39.2	38.3	46.9	47.1



**COMPTES 2010 - ÉCARTS DU COMPTE DES INVESTISSEMENTS PAR RAPPORT AU BUDGET 2010**
**ECARTS GLOBAUX**

Montants arrondis en millions de francs

<u>Libellés</u>	<b>Plan financier 2010</b>	<b>Budget 2010</b>	<b>Comptes 2010</b>	<b>Ecarts par rapport au budget</b>
Dépenses d'investissements	58.7	59.8	62.5	2.6
Recettes d'investissements	13.0	16.7	15.3	-1.3
Investissements nets	45.7	43.2	47.1	3.9

**PRINCIPAUX ÉCARTS DES INVESTISSEMENTS NETS PAR RAPPORT AU BUDGET**

<u>Objets</u>	<u>Ecarts</u>	<u>Causes principales</u>
Polycom (réseau de communication)	+ 2.2	Décalage temporel
Maintenance routière	+ 2.1	Dégâts hivernaux
Subventions pour les routes communales	+ 1.1	Crédit supplémentaire de rattrapage
Extension du Lycée cantonal	+ 0.8	Décalage temporel
Travaux dans le bâtiment Justice 2 à Delémont	+ 0.6	Projet pas défini lors de l'établissement du projet
Subventions pour l'eau et les forêts	- 0.5	Avancement des projets moins rapide que prévu
Mise en valeur des traces de dinosaures	- 0.5	Moins de travaux d'investissement que prévu
Subventions pour l'énergie	- 0.5	Avancement des projets collectifs (plan de relance) moins rapide que prévu
Aménagements routiers	- 1.3	Avancement des projets moins rapide que prévu

**COMPTES 2010 - LES GRANDS CHANTIERS DE L'ÉTAT**

**PRINCIPAUX CHANTIERS**

(Dépenses propres, sans les subventions et les prêts d'investissements accordés à des tiers)

- ☒ Construction de l'A16
- ☒ Aménagements routiers
- ☒ Maintenance routière
- ☒ Polycom (réseau de télécommunications)
- ☒ Acquisition du bâtiment "Communance 45" (OVJ)
- ☒ Equipements et applications informatiques
- ☒ Extension du Lycée cantonal



Delémont - Office des véhicules - Communance 45

Montants arrondis en millions de francs

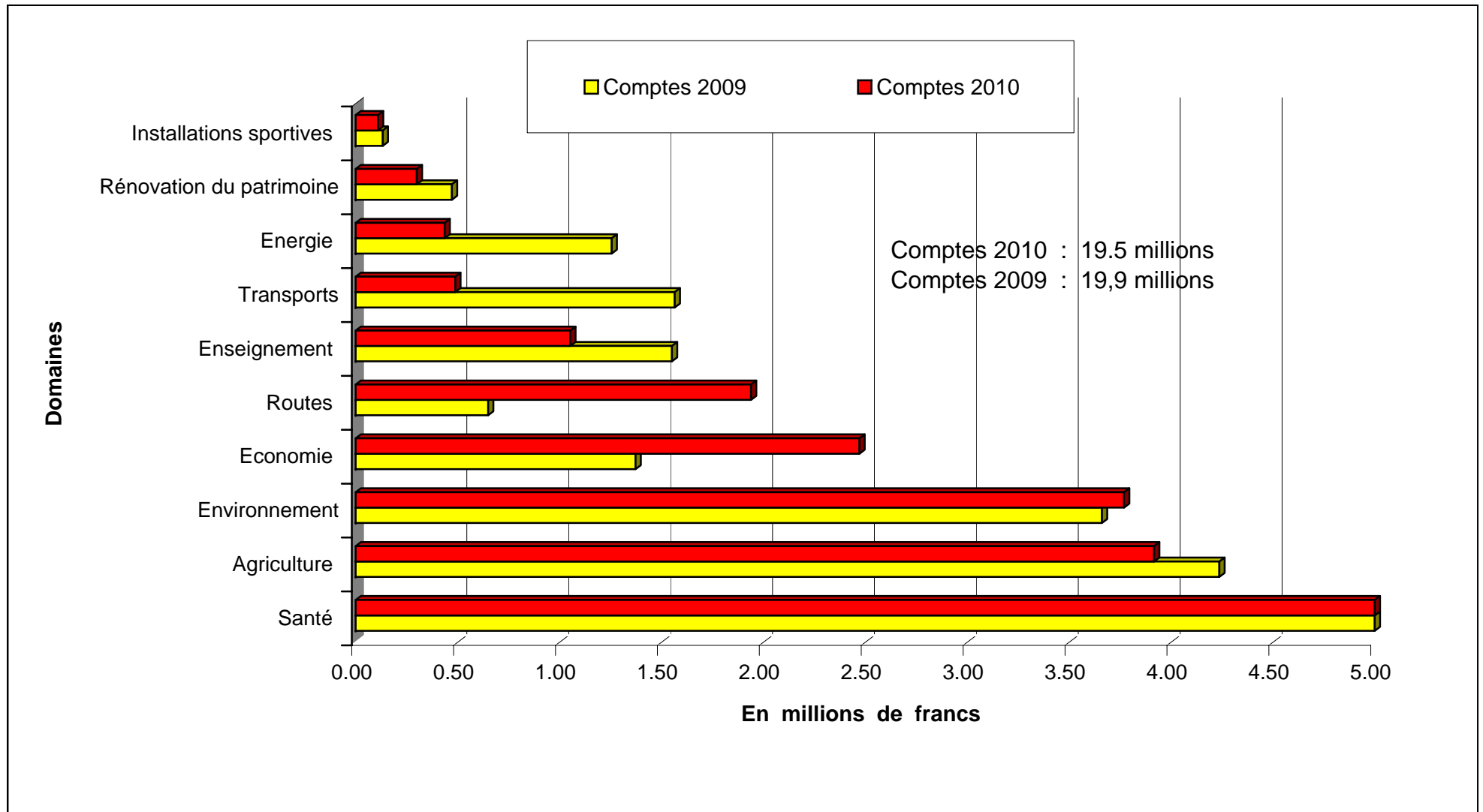
	Investissements réalisés sur le territoire cantonal		Part cantonale nette	
	<i>Budget</i>	<i>Effectif</i>	<i>Budget</i>	<i>Effectif</i>
	155.2	146.3	7.0	6.7
	5.3	4.3	2.3	1.1
	2.2	4.3	2.1	4.2
	1.7	3.8	0.8	3.0
	2.0	2.4	2.0	2.4
	2.6	2.3	2.6	2.3
	1.4	2.2	1.2	2.1
<b>TOTAUX</b>	<b>170.4</b>	<b>165.6</b>	<b>18.0</b>	<b>21.8</b>

*Le montant dépensé en 2010 pour ces sept objets représente 81.9 % des investissements réalisés sur le territoire cantonal*

*La somme investie en 2010 pour ces sept objets constitue 46.3 % de l'investissement net total*



**COMPTES 2010 - RÉPARTITION DES SUBVENTIONS NETTES D'INVESTISSEMENTS**

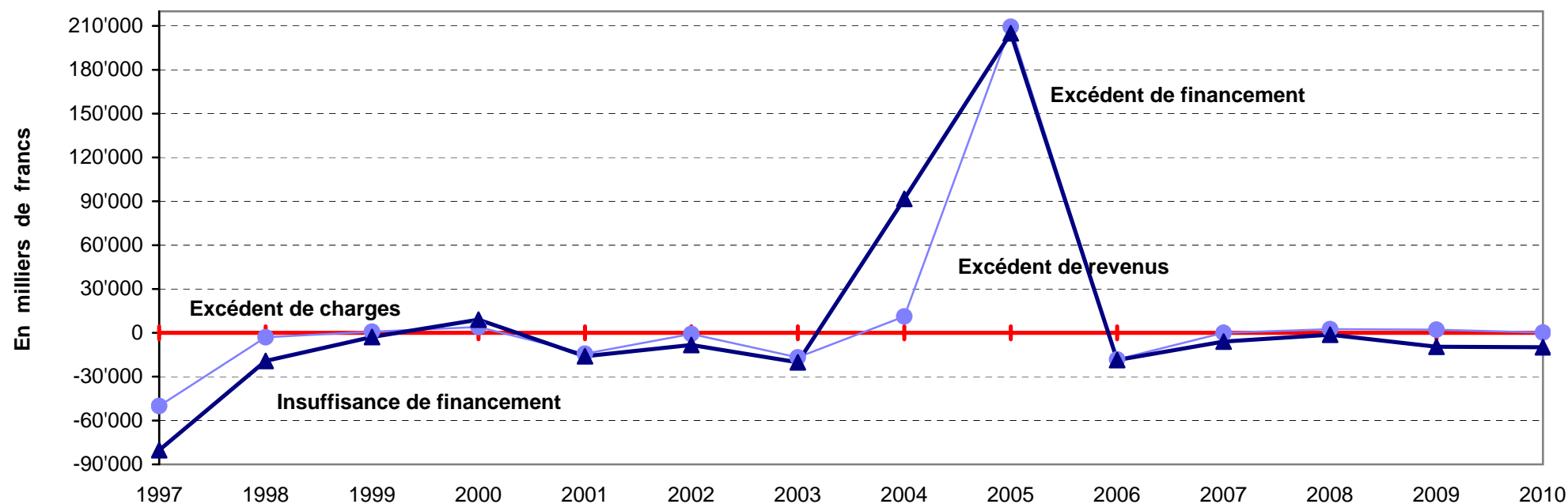


**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DU FINANCEMENT**

Montants arrondis en milliers de francs

Années	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Résultat du compte de fonctionnement	-50'075	-3'048	822	4'012	-14'244	-718	-16'792	11'221	209'465	-18'164	45	2'573	2'206	235
Insuffisance (-) / excédent de financement (+)	-80'268	-19'255	-2'842	9'001	-15'986	-8'262	-20'134	91'716	205'006	-18'597	-5'929	-1'260	-9'551	-9'890

Par l'effet combiné du résultat du compte de fonctionnement légèrement meilleur qu'au budget et des investissements nets supérieurs aux prévisions, l'insuffisance de financement est très proche de celle prévue au budget (- 0,6 mio). Elle est par ailleurs encore plus proche de celle des comptes 2009. Sur l'ensemble de la période, l'Etat dégage un excédent de financement de 113,7 mios.

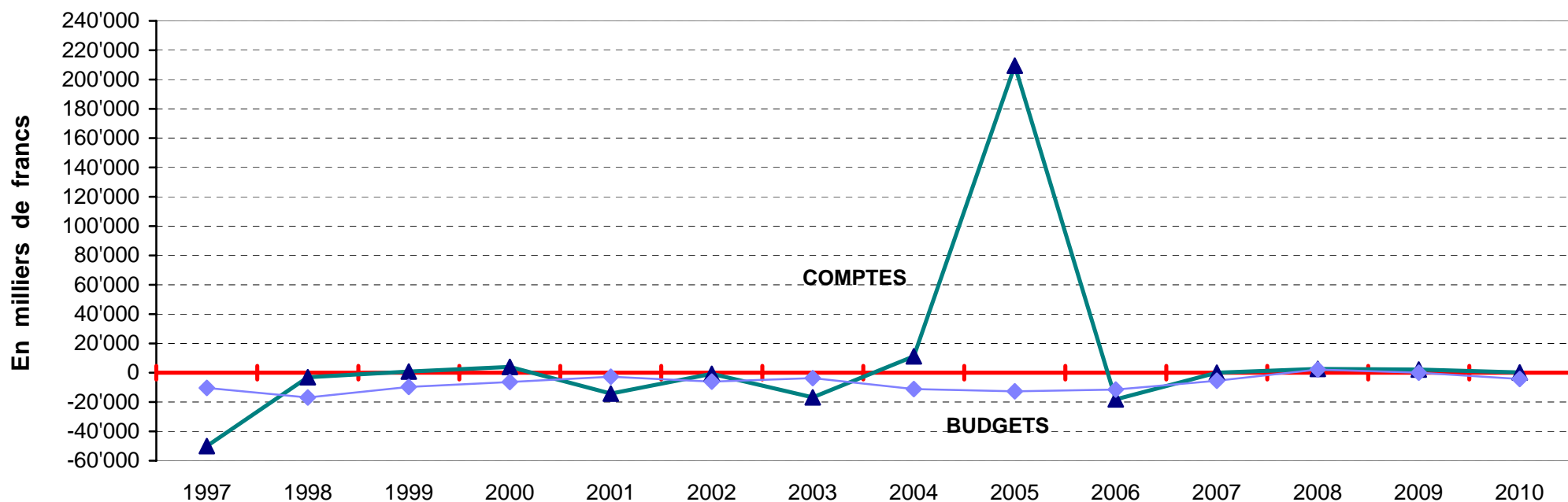


**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DU RÉSULTAT DE FONCTIONNEMENT ET DES ÉCARTS BUDGÉTAIRES**

Montants arrondis en milliers de francs et en %

Années	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Résultat du compte de fonctionnement	-50'075	-3'048	822	4'012	-14'244	-718	-16'792	11'221	209'465	-18'164	45	2'573	2'206	235
Résultat selon le budget	-10'329	-16'902	-9'686	-6'362	-2'682	-6'051	-3'671	-11'129	-12'713	-11'483	-5'500	2'166	36	-4'279
Ecart	-39'746	13'854	10'508	10'375	-11'562	5'333	-13'121	22'350	222'178	-6'681	5'545	407	2'170	4'514
Ecart en % des recettes	-7.77	2.53	1.86	1.75	-1.96	0.82	-2.02	2.91	23.79	-0.93	0.78	0.05	0.28	0.58

Le résultat du compte de fonctionnement est relativement proche du budget. On peut considérer que les prévisions étaient fiables malgré les incertitudes budgétaires concernant les effets de la crise financière et économique.

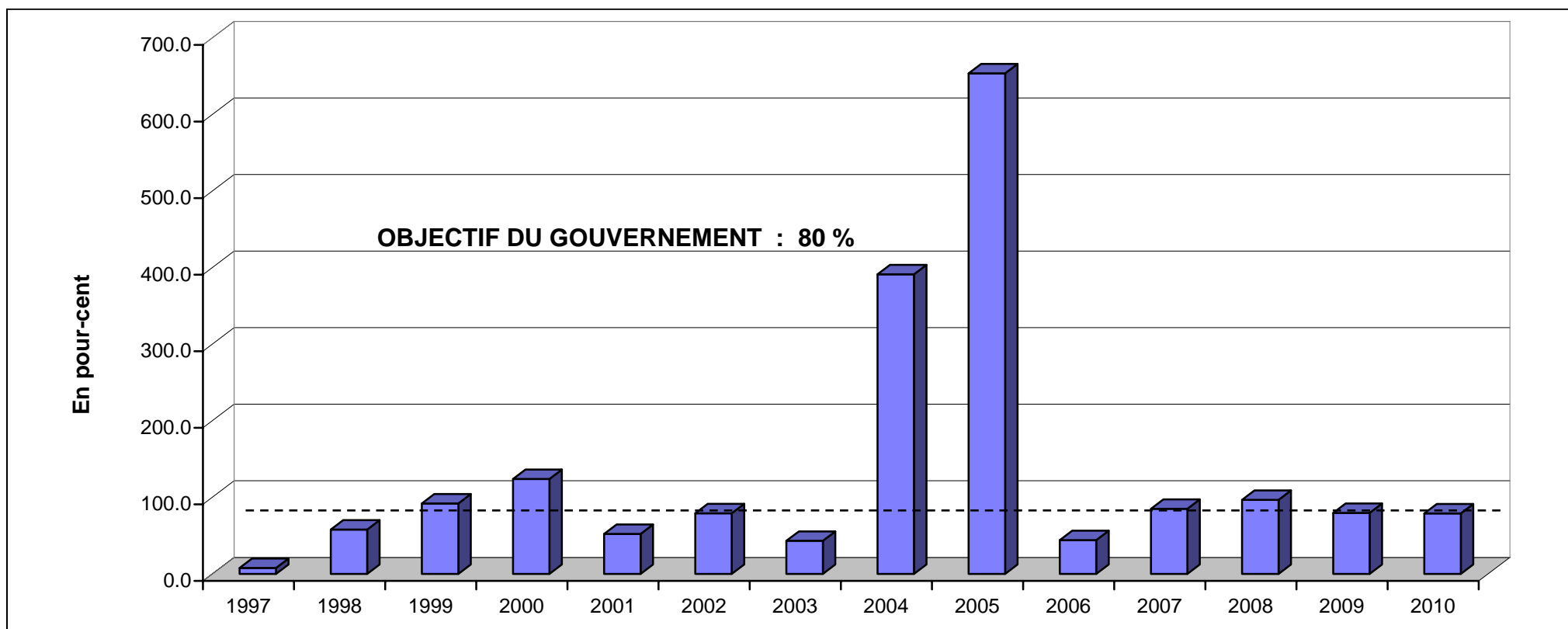


**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DU DEGRÉ D'AUTOFINANCEMENT DES INVESTISSEMENTS**

Calculé en % et arrondi à une décimale

Années	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Degré d'autofinancement	7.7	57.9	91.9	123.9	52.2	79.1	43.2	391.2	653.6	44.1	84.9	96.7	79.6	79.0

Le degré d'autofinancement est légèrement supérieur à celui prévu au budget (75,7 %) et tout proche de celui des comptes 2009. Le degré d'autofinancement cumulé de 1979 à 2010 se situe à 84.2 % et celui des 10 dernières années à 154.3 %.



## COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS

On arrive à la fin du processus de désendettement rendu possible par les rentrées extraordinaires de 2004 et 2005. Pour la première fois depuis 2004, la dette brute augmente (court terme: +26 mios en fin d'année, long terme : -5 mios). Elle se situe néanmoins à la moitié de son niveau 2003. Le poids relatif en charges d'intérêts continue de baisser en raison de renouvellements d'emprunts à des taux bien inférieurs.

Montants arrondis en millions de francs / en francs par habitant

Années	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
<b>Dette brute</b> <sup>1</sup> En francs par habitant	<b>460.7</b> 6'671	<b>380.5</b> 5'507	<b>335.3</b> 4'852	<b>305.2</b> 4'405	<b>255.0</b> 3'665	<b>236.9</b> 3'393	<b>258.0</b> 3'679
<b>Dette nette</b> <sup>2</sup> En francs par habitant	<b>287.9</b> 4'169	<b>81.2</b> 1'175	<b>99.6</b> 1'441	<b>105.9</b> 1'528	<b>110.9</b> 1'594	<b>123.1</b> 1'763	<b>134.5</b> 1'918
<b>Intérêts passifs</b> <sup>3</sup> En % des charges réelles En % des impôts directs et indirects (total des impôts cantonaux, rubrique 40)	<b>17.4</b> 3.0 7.9	<b>15.7</b> 2.7 6.3	<b>13.4</b> 2.1 5.3	<b>11.5</b> 1.9 4.3	<b>10.8</b> 1.8 3.9	<b>9.3</b> 1.4 3.3	<b>8.0</b> 1.2 2.8

<sup>1</sup> Dettes à court, moyen et long terme (rubriques 21 et 22 du bilan), mais sans les prêts de la Confédération dans le cadre des crédits d'investissements dans l'agriculture qui sont intégrés au bilan de l'Etat (actifs et passifs) dès l'année 2000.

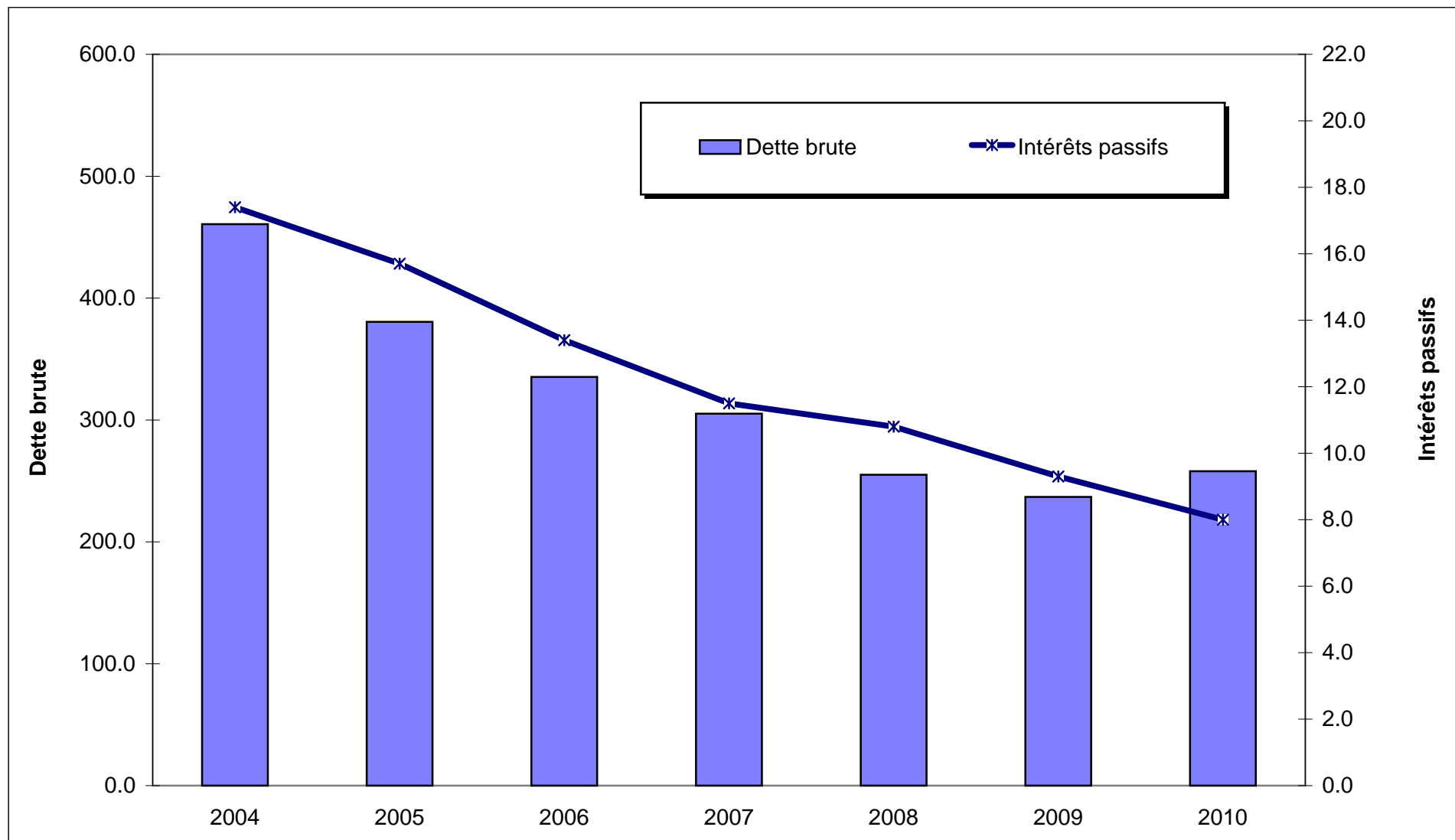
<sup>2</sup> Dette contractée pour constituer le patrimoine affecté aux prestations publiques (patrimoine administratif sujet à amortissement ./ avances aux financements spéciaux ./ fortune)

<sup>3</sup> Opérations de couverture par swap comptées en net

<i>Habitants au 1er janvier (ESPOP)</i>	<i>69'064</i>	<i>69'091</i>	<i>69'110</i>	<i>69'292</i>	<i>69'579</i>	<i>69'822</i>	<i>70'134</i>
---	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DE LA DETTE ET DES INTÉRÊTS PASSIFS**

Montants arrondis en millions de francs



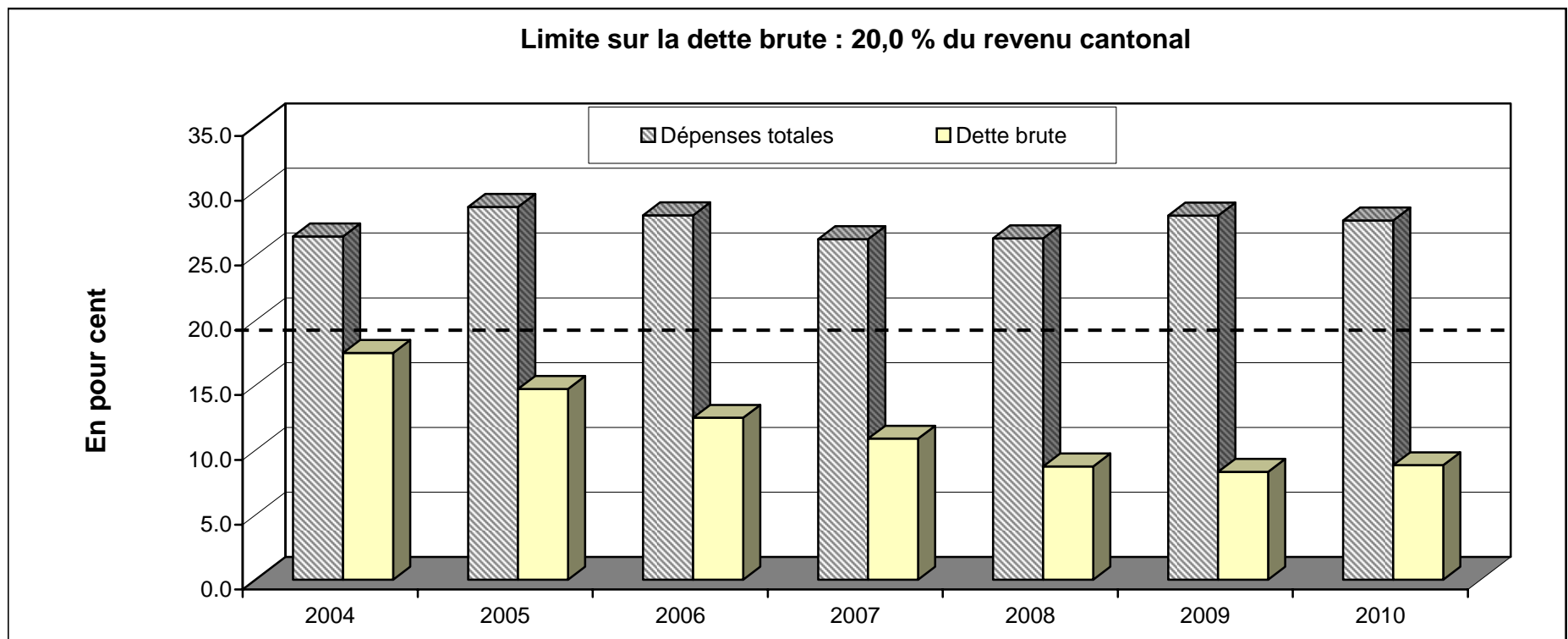
**COMPTES 2010 - ÉVOLUTION DES QUOTES-PARTS DE L'ÉTAT**

Calculées en % et arrondies à une décimale

Années	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Quote-part des dépenses totales	26.5	28.8	28.1	26.3	26.3	28.1	27.7
Quote-part des investissements nets	1.2	1.4	1.2	1.4	1.3	1.6	1.6
Quote-part de la dette brute	17.5	14.7	12.5	10.9	8.7	8.3	8.8

Quotes-parts de l'Etat : grandeurs comparées au revenu cantonal

**Les différentes quotes-parts de l'Etat restent maîtrisées.**



**COMPTES 2010 - PLAN DE SOUTIEN DE BASE A L'EMPLOI ET AUX ENTREPRISES  
EFFORT CANTONAL**

(en milliers de francs)	<u>PLAN 2010</u>	<u>BUDGET 2010</u>	<u>COMPTES 2010</u>
Marché du travail et emploi	2'550	2'550	1'340
Entreprises	2'300	1'500	1'142
Fiscalité	-	-	-
Infrastructures	8'667	2'975	2'187
<b>TOTAL</b>	<u>13'517</u>	<u>7'025</u>	<u>4'669</u>
Fonctionnement	4'850	4'050	2'482
Investissements	8'667	2'975	2'187



## COMPTES 2010 - CONSTATS ET DEFIS

- Le retour à l'équilibre atteint en 2007 est confirmé.
- Les prévisions budgétaires se sont révélées fiables. Les dépenses et l'insuffisance de financement sont maîtrisées.
- Le processus de désendettement, rendu possible par les rentrées extraordinaires de 2004 et 2005, est terminé. La dette, réduite de moitié, va à nouveau augmenter. La flexibilité budgétaire en lien avec la diminution des charges d'intérêts est appréciable. Ils absorbent moins de 3% des impôts.
- Notre dépendance financière envers la Confédération progresse encore et la volatilité des montants en jeu s'est accrue (ex. RPT).
- L'Etat devra faire face à d'autres risques : poursuite de l'embellie conjoncturelle, évolution des taux d'intérêts, effets du nouveau système de financement des hôpitaux, bénéfices de la BNS, reports de charges de la Confédération, concurrence fiscale entre les cantons.